

关于对新疆天富热电股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2012]第 110263 号

新疆天富热电股份有限公司董事会：

我们审计了后附的新疆天富热电股份有限公司（以下简称“贵公司”）2011 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是新疆天富热电股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供新疆天富热电股份有限公司 2011 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：姚 辉

中国注册会计师：邵振宇

中国·上海

二〇 年 月 日

附件

上市公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：新疆天富热电股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2011年期初占用 资金余额	2011年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2011年度占用资金的 利息（如有）	2011年度偿还累 计发生金额	2011年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算的 会计科目	2011年期初往来 资金余额	2011年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2011年度往来资金的 利息（如有）	2011年度偿还累 计发生金额	2011年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	新疆天富电力（集团）有限责任公司	第一大股东	其他应收款	987.57	6,859.83		1,300.08	6,547.32	农网完善工程款	经营性往来
	新疆天富电力（集团）有限责任公司	第一大股东	其他应收款		19,219.18		1,574.62	17,644.56	天富房产股权转让款	经营性往来
	新疆天富电力（集团）有限责任公司	第一大股东	应收账款	52.59	313.40		202.01	163.98	购销往来	经营性往来
	新疆天富电力（集团）有限责任公司	第一大股东	预付账款		3.00			3.00	购销往来	经营性往来
	新疆天富电力（集团）有限责任公司南山煤矿	大股东所属公司	应收账款	51.43	521.34		481.43	91.34	购销往来	经营性往来
	新疆天富电力（集团）有限责任公司南山煤矿	大股东所属公司	其他应收款	3.75	7.40		8.05	3.10	购销往来	经营性往来
	石河子天富实业有限公司	大股东全资子公司	其他应收款	0.29	1.02			1.31	购销往来	经营性往来
	石河子天富实业有限公司	大股东全资子公司	预付账款	1.02			1.02		购销往来	经营性往来
	新疆天富建设工程有限公司	大股东控股公司	预付账款	52.87			52.87		购销往来	经营性往来
	新疆天富煤业有限公司	大股东全资子公司	应收账款	306.12	244.96		472.69	78.39	购销往来	经营性往来
	大股东及其附属企业小计			1,455.64	27,170.13	-	4,092.77	24,533.00		
	石河子开发区天富生化技术有限责任公司	控股子公司	应收账款		9.08			9.08	购销往来	经营性往来
	石河子市天富信息有限责任公司	控股子公司	应收账款	1.29			0.60	0.69	购销往来	经营性往来
	石河子市天富信息有限责任公司	控股子公司	其他应收款		2,501.47		1,508.53	992.94	资金周转	非经营性往来
	石河子天富水利电力工程有限责任公司	控股子公司	应收账款	36.88	5.62			42.50	购销往来	经营性往来
	石河子天富水利电力工程有限责任公司	控股子公司	其他应收款	19.12	17,068.00		17,062.96	24.16	资金周转	非经营性往来
	玛纳斯县天富水电发电有限公司	控股子公司	其他应收款	20,834.49	3,699.00		3,591.47	20,942.02	资金周转	非经营性往来
	石河子天富南热电有限公司	控股子公司	其他应收款	56,564.00			1,522.00	55,042.00	资金周转	非经营性往来
	石河子开发区天富生化技术有限责任公司	控股子公司	其他应收款	7,789.24	991.00		1,250.20	7,530.04	资金周转	非经营性往来
	上海汇合达投资管理公司	控股子公司	其他应收款	7,182.04			860.45	6,321.59	资金周转	非经营性往来
	新疆天富特种纤维纸浆制造公司	控股子公司	其他应收款	2,232.26	132.00		45.25	2,319.01	资金周转	非经营性往来
	石河子开发区天富电力物资有限公司	控股子公司	其他应收款	62.97	2,689.00		2,515.28	236.69	资金周转	非经营性往来
	石河子市天源燃气有限公司	控股子公司	应收账款		29.34			29.34	购销往来	经营性往来
	石河子市天源燃气有限公司	控股子公司	其他应收款		12,347.00		8,815.58	3,531.42	资金周转	非经营性往来
	新疆天富国际经贸有限公司	控股子公司	其他应收款		1,531.00		877.00	654.00	资金周转	非经营性往来

编制单位：新疆天富热电股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2011年期初占用 资金余额	2011年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2011年度占用资金的 利息（如有）	2011年度偿还累 计发生金额	2011年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	石河子开发区天富燃料运输有限公司	控股子公司	其他应收款		120,112.00		115,576.06	4,535.94	资金周转	非经营性往来
	石河子市天富电力设计有限公司	控股子公司	其他应收款		12.11			12.11	资金周转	非经营性往来
	石河子市天富农电有限责任公司	控股子公司	应收账款		0.40			0.40	购销往来	经营性往来
	合并范围控股子公司小计			94,722.29	161,117.54		153,625.38	102,214.45		
	新疆立业天富能源有限公司	联营企业	应收账款	0.45	0.16			0.61	购销往来	经营性往来
	新疆立业天富能源有限公司	联营企业	其他应收款	9.90	1.26		1.14	10.02	正常结算	经营性往来
	北京天科合达蓝光半导体有限公司	联营企业	其他应收款	1,649.50	91.00		850.00	890.50	正常结算	经营性往来
	新疆天富阳光生物科技有限公司	联营企业	应收账款	5.43	33.74		38.28	0.89	购销往来	经营性往来
	新疆天富阳光生物科技有限公司	联营企业	长期应收款		5,164.83			5,164.83	资产转让款	非经营性往来
	石河子开发区天富科技有限公司	联营企业	应收账款		14.33		11.00	3.33	购销往来	经营性往来
	石河子开发区天富科技有限公司	联营企业	其他应收款		3.36		1.40	1.96	正常结算	经营性往来
	石河子开发区天浩管业有限责任公司	其他关联方	应收账款	9.51	142.43		139.09	12.85	购销往来	经营性往来
	石河子开发区天浩管业有限责任公司	其他关联方	预付账款	456.80			368.41	88.39	购销往来	经营性往来
	石河子开发区天浩管业有限责任公司	其他关联方	其他应收款	0.40			0.40		正常结算	经营性往来
	石河子市欣美电器制造有限公司	其他关联方	其他应收款	0.29	0.20		0.14	0.35	正常结算	经营性往来
	石河子市欣美电器制造有限公司	其他关联方	应收账款	0.06	0.92		0.92	0.06	购销往来	经营性往来
	石河子立城建材有限责任公司	其他关联方	其他应收款	989.73			989.73		正常结算	经营性往来
	联营企业小计			3,122.07	5,452.23		2,400.51	6,173.79		
	上市公司的子公司及其附属企业合计			97,844.36	166,569.77		156,025.89	108,388.24		
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计										

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

总会计师（或财务总监）：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____